

**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITA REALIZADA	SALDO
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	13.528.000,00	13.528.000,00	13.424.650,27	-103.349,73
RECEITAS CORRENTES	12.528.000,00	12.328.000,00	13.424.650,27	1.096.650,27
RECEITA PATRIMONIAL	29.000,00	29.000,00	1.345,46	-27.654,54
VALORES MOBILIARIOS	29.000,00	29.000,00	1.345,46	-27.654,54
RECEITA DE SERVIÇOS	928.000,00	928.000,00	842.811,60	-85.188,40
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS	928.000,00	928.000,00	928.950,20	950,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	11.176.000,00	11.176.000,00	12.475.342,11	1.299.342,11
TRANSFERÊNCIAS DOS MUNICÍPIOS E DE OUTRAS ENTIDADES	11.176.000,00	11.176.000,00	12.475.342,11	1.299.342,11
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	195.000,00	195.000,00	19.012,50	-175.987,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	195.000,00	195.000,00	19.012,50	-175.987,50
RECEITAS DE CAPITAL	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)</b>	13.528.000,00	13.528.000,00	13.424.650,27	-103.349,73

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTARIO

TITULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADAS	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
REFINANCIAMENTO				
OPERAÇÕES DE CREDITOS INTERNOS				
MOBILIARIA				
CONTRATUAL				
OPERAÇÕES DE CREDITOS EXTERNOS				
MOBILIARIA				
CONTRATUAL				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	13.528.000,00	13.528.000,00	13.338.511,67	-103.349,73
DEFICIT			243.961,70	0,00
TOTAL	13.528.000,00	13.528.000,00	13.668.611,97	140.611,97
SALDO DE EXERCÍCIO ANTERIORES				
SUPERAVIT FINANCEIRO				
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS				

**ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	12.372.000,00	14.861.000,00	13.651.589,37	13.634.447,87	13.414.309,47	1.209.410,63
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.830.000,00	2.874.000,00	2.478.142,72	2.478.142,72	2.446.716,36	395.857,28
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.540.000,00	11.985.000,00	11.173.446,65	11.156.305,15	10.967.593,11	811.553,35
DESPESAS DE CAPITAL	866.000,00	327.000,00	17.022,60	17.022,60	17.022,60	309.977,40
INVESTIMENTO	866.000,00	327.000,00	17.022,60	17.022,60	17.022,60	309.977,40
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (IV)</b>	<b>13.238.000,00</b>	<b>15.188.000,00</b>	<b>13.668.611,97</b>	<b>13.651.470,47</b>	<b>13.431.332,07</b>	<b>1.519.388,03</b>
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)						
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA INTERNA						
DIVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DIVIDAS						
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA EXTERNA						
DIVIDA MOBILIÁRIA						
OUTRAS DIVIDAS						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(VIII)= (VI+VII)</b>	<b>13.238.000,00</b>	<b>15.188.000,00</b>	<b>13.668.611,97</b>	<b>13.651.470,47</b>	<b>13.431.332,07</b>	<b>1.519.388,09</b>
<b>SUPERAVIT</b>						
<b>TOTAL (X)=(VIII+IX)</b>	<b>13.238.000,00</b>	<b>15.188.000,00</b>	<b>13.668.611,97</b>	<b>13.651.470,47</b>	<b>13.431.332,07</b>	<b>1.519.388,09</b>

## ANEXO 12.1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

TITULO	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADO (e)	SALDO (a)+(b)-(c)-(e)
	EXERCICIO ANTERIOR (a)	EM 31 DE DEZEMBRO NO EXERCICIO (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES		17.241,50				17.241,50
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTO						
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA						
<b>TOTAL</b>		17.241,50				17.241,50

## ANEXO 12.2 – DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

TITULO	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADO (d)	SALDO (a)+(b)-(c)-(d)
	EXERCICIO ANTERIOR (a)	EM 31 DE DEZEMBRO NO EXERCICIO (b)			
DESPESAS CORRENTES					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	108.434,99	31.426,39	108.434,99		31.426,39
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	241.139,75	205.853,51	241.139,75		205.853,51
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTO					
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA					
<b>TOTAL</b>	<b>349.574,74</b>	<b>237.279,90</b>	<b>349.574,74</b>		<b>237.279,90</b>

## RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA

TÍTULO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>TOTAL DAS RECEITAS INTRA- ORÇAMENTÁRIAS (I)</b>				

**DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

TÍTULO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA	SALDO DOTAÇÃO
<b>TOTAL DAS DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS</b>						

**NOTAS EXPLICATIVAS  
(ANEXO 12-BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DA LEI Nº4.320/64-MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PORTAL DA MATA SUL

**CNPJ:**18.538.240/0001-00

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:** FAZENDASERRADÀGUA,271,ZONARURAL,CEP55.570-000  
-RIOFORMOSO -PE

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O consórcio intermunicipal Portal da Mata Sul, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 121-0 – Consórcio Público de Direito Público (Associação Pública), possui atividade principal Atividade de Associações de defesa de direitos sociais. A execução Orçamentária durante o exercício de 2020 tomou como base a Resolução Nº 066/2018, aprovada em Assembleia. Os recursos financeiros são derivados dos repasses recebidos através dos entes consorciados em forma de contrato de rateio, convênio de Cooperação e aplicação financeira.

**DADOS DA GESTORA:**

**NOME:** ISABEL CRISTINA ARAÚJO RACHER

**CARGO:** PRESIDENTE

**PERÍODO DE GESTÃO:** 01/01/2020 -31/12/2020

**DADOS DO SECRETÁRIO EXECUTIVO:**

**NOME :**MIGUEL GOMES DE FREITAS

**CARGO:**SECRETÁRIO EXECUTIVO

**PERÍODO DE GESTÃO:**01/01/2020-31/12/2020

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

**NOME:** MARIA JOSÉ DELIRA

**CRC/PE:**CRC/PENº 9.621

**E-MAIL:**mjliracontabil@gmail.com

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**b.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCTSP 16.6.

**b.2. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO ( PARTE V DO MCASP ENBCT 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentária detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, recursos arrecadados em exercícios anteriores, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, déficit e saldos de exercícios anteriores (utilizados para créditos adicionais). Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em:



despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos apagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro de execução dos restos apagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos apagar não processados constando: os restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo. Este demonstrativo demonstra em caso de desequilíbrio orçamentário o déficit decorrente da utilização do superávit financeiro de exercícios anteriores para abertura de créditos adicionais ou pela reabertura de créditos adicionais, especificamente os créditos especiais e extraordinários que tiveram o ato de autorização promulgado nos últimos quatro meses do ano anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **b.3. BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

#### **b.4. NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos do Balanço Orçamentário.

#### **b.5. JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário.

#### **c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

##### **c.1. RESULTADO DA RECEITA CORRENTE:**

A previsão de arrecadação de receitas corrente da entidade para o exercício de 2020 foi de R\$ 12.328.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 13.424.650,27, o que representa um superávit de arrecadação no valor R\$ 1.096.650,27.

##### **c.2. RESULTADO DA RECEITA DE CAPITAL:**

A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 1.200.000,00. Foi arrecadado R\$ 0,00.

##### **c.3. TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS:**

O total de receitas previstas para o exercício de 2020 foi de R\$ 13.528.000,00, sendo arrecadado o valor de R\$ 13.424.650,27, onde ocorreu um déficit de -103.349,73

##### **c.4. RESULTADOS DA DESPESA CORRENTE:**

As despesas correntes fixadas para o exercício de 2020 inicialmente foi de R\$ 12.372.000,00, as despesas atualizada totalizando R\$ 14.861.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 13.651.589,37, As liquidações totalizaram de R\$ 13.634.447,87, sendo pagos o montante de R\$ 13.414.309,47, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.209.410,63.

##### **c.5. RESULTADO DA DESPESA DE CAPITAL:**

As despesas de capital fixadas somam R\$ 866.000,00, atualizada durante o exercício para R\$ 327.000,00, o qual serviu de base para o empenhamento de R\$ 17.022,60. As liquidações totalizaram R\$ R\$ 17.022,60, sendo pagos o montante de R\$ R\$ 17.022,60, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 309.977,40

##### **c.6. TOTAL DAS DESPESAS:**

A despesa total autorizada foi de R\$ 15.188.000,00. O valor total empenhado foi R\$ 13.668.611,97, o liquidado R\$ 13.651.470,47 o pago R\$ 13.431.332,07. A economia orçamentária foi de R\$ 1.519.388,03.

**O coeficiente de execução foi de R\$ 90,00%.**

##### **c.7. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:**

Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas R\$ 13.424.650,27, menos as despesas empenhadas R\$ 13.668.611,97, houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 243.961,70

**c.8. RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

O Resto a Pagar não Processados inscritos no exercício foi de R\$ 17.141,50

**c.9. RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:**

Os restos a pagar de inscritos no exercício anterior no valor de R\$ 339.574,74, foi pago R\$ 349.574,74, os restos a pagar inscritos no exercício no exercício foi de R\$ 237.279,90, não foram cancelados os restos a pagar não liquidados em exercícios anteriores.

**c.10. UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS:**

Não houve abertura de crédito adicional utilizando a fonte de equilíbrio Superávit Financeiro.

**c.11. DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO (INICIAL, SUPLEMENTAR, ESPECIAL E EXTRAORDINÁRIO):**

Das dotações orçamentárias iniciais e créditos suplementares foi empenhado o valor de R\$ 13.651.589,37. Foram abertos créditos suplementares no valor de R\$ 1.950.000,00.

**c.12. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS PARA DAR SUPORTE AO DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO:**

Não houve transferências financeiras concedidas somam R\$ 0,00.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1. PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**d.2. DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**d.3. RECONHECIMENTO DE INCONFORMIDADES QUE PODEM AFETAR A COMPREENSÃO DO USUÁRIO SOBRE O DESEMPENHO E O DIRECIONAMENTO DAS OPERAÇÕES DA ENTIDADE NO FUTURO:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**d.4. AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.